

Manuale della crisi dell'impresa e dell'insolvenza

Claudio Mellone

D.lgs. 12 gennaio 2019 n. 14.

Con 28 schemi esplicativi

Aggiornato al d.lgs. 26 ottobre 2020 n. 147

Con i collegamenti a

www.dirittoprivatoinrete.it

Il d.lgs. 26 ottobre 2020 n. 147 ha modificato diversi articoli del codice della crisi dell'impresa e dell'insolvenza e nella maggior parte dei casi si è trattato di correggere errori di battitura, refusi, periodi sconnessi e illogici, o riferimenti al fallimento piuttosto che alla liquidazione giudiziale, ma si è anche colta l'occasione per integrare qualche articolo aggiungendo nuovi periodi e commi o sostituendone e eliminandone altri.

Per far comprendere al lettore le modifiche effettuate e per permettergli di valutarne l'importanza si è scelto di segnalare al lettore le modifiche effettuate dal d.lgs. 147\2020, nella speranza che in futuro il legislatore prima di promulgare un testo di legge controlli che per lo meno non vi siano errori nel testo e frasi sconclusionate e illogiche, in modo da non mettere in difficoltà chi quelle leggi le deve studiare, spiegare ed applicare.

MANUALE DELLA CRISI D'IMPRESA E DELL'INSOLVENZA.	8
I PRINCIPI GENERALI	8
DISPOSIZIONI GENERALI E STRUTTURA DEL CODICE	11
TITOLO I. DISPOSIZIONI GENERALI.....	12
CAPO I. AMBITO DI APPLICAZIONE E DEFINIZIONI DEL CODICE	12
<i>Le definizioni del codice.....</i>	<i>13</i>
CAPO II PRINCIPI GENERALI	17
SEZIONE I OBBLIGHI DEI SOGGETTI CHE PARTECIPANO ALLA REGOLAZIONE DELLA CRISI O DELL'INSOLVENZA.....	17
SEZIONE II ECONOMICITÀ DELLE PROCEDURE	19
SEZIONE II PRINCIPI PROCESSUALI DELLA PROCEDURA.....	19
TITOLO II. PROCEDURE DI ALLERTA E DI COMPOSIZIONE ASSISTITA DELLA CRISI	20
CAPO I. GLI STRUMENTI DI ALLERTA	21
<i>Soggetti tenuti alla segnalazione, gli organi di controllo e i revisori contabili.....</i>	<i>23</i>
<i>Soggetti tenuti alla segnalazione, i creditori pubblici qualificati</i>	<i>25</i>
CAPO II. L'ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI D'IMPRESA	28
<i>La fase successiva alla segnalazione e la procedura davanti al collegio di esperti dell' OCRI, la prima fase della procedura.....</i>	<i>30</i>
CAPO III. LA PROCEDURA DAVANTI AL COLLEGIO DI ESPERTI DELL' OCRI.....	32
<i>Le misure protettive.....</i>	<i>34</i>
CAPO IV. LE MISURE PREMIALI.....	35
<i>Le singole misure premiali.....</i>	<i>36</i>
TITOLO III. PROCEDURE DI REGOLAZIONE DELLA CRISI E DELL'INSOLVENZA	38
<i>I concetti di crisi e insolvenza</i>	<i>38</i>
CAPO I. GIURISDIZIONE	40
CAPO II. COMPETENZA	41
<i>Incompetenza</i>	<i>42</i>
CAPO III. CESSAZIONE DELL' ATTIVITÀ DELL' IMPRENDITORE	43
<i>Liquidazione giudiziale e imprenditore defunto.....</i>	<i>45</i>
CAPO IV. ACCESSO ALLE PROCEDURE DI REGOLAZIONE DELLA CRISI E DELL'INSOLVENZA E DELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.....	47
SEZIONE I. INIZIATIVA PER L' ACCESSO ALLE PROCEDURE DI REGOLAZIONE DELLA CRISI O DELL' INSOLVENZA	47
SEZIONE II. PROCEDIMENTO UNITARIO ALLE PROCEDURE DI REGOLAZIONE DELLA CRISI O DELL'INSOLVENZA.....	48
<i>La domanda di accesso alle procedure di regolazione della crisi o dell'insolvenza</i>	<i>48</i>
<i>Accesso al concordato preventivo e al giudizio per l'omologazione degli accordi di ristrutturazione dei debiti.</i>	<i>50</i>
<i>Gli effetti della domanda di accesso al concordato preventivo</i>	<i>52</i>
<i>Apertura del concordato preventivo e sua omologazione</i>	<i>54</i>
<i>L'apertura della liquidazione giudiziale.....</i>	<i>58</i>

<i>La procedura per la liquidazione giudiziale, il rigetto della richiesta di liquidazione giudiziale da parte del tribunale (art. 50).</i>	59
<i>La procedura per la liquidazione giudiziale. Accoglimento della richiesta di liquidazione giudiziale da parte del tribunale.</i>	60
<i>Impugnazioni dei provvedimenti di omologazione del concordato preventivo o degli accordi di ristrutturazione, e di apertura della liquidazione giudiziale (art. 51).</i>	62
<i>Sospensione delle procedure di liquidazione, del piano di concordato, degli accordi di ristrutturazione dei debiti (art. 52).</i>	65
<i>Effetti della revoca della liquidazione giudiziale, dell'omologazione del concordato e degli accordi di ristrutturazione (art. 53).</i>	66
<i>Revoca dell'omologazione del concordato preventivo o degli accordi di ristrutturazione dei debiti...</i>	67
SEZIONE III. LE MISURE CAUTELARI E PROTETTIVE, TIPOLOGIA E PROCEDIMENTO	68
TITOLO IV. GLI STRUMENTI DI REGOLAZIONE DELLA CRISI.....	70
CAPO I.	70
SEZIONE I. STRUMENTI NEGOZIALI STRAGIUDIZIALI, GLI ACCORDI.	70
SEZIONE II. STRUMENTI NEGOZIALI STRAGIUDIZIALI SOGGETTI A OMOLOGAZIONE.....	71
<i>Gli accordi di ristrutturazione ad efficacia estesa (art. 61).</i>	73
<i>La convenzione di moratoria (art. 62).</i>	74
<i>La transazione e accordi su crediti contributivi (art. 62) e gli effetti degli accordi di ristrutturazione sulla disciplina societaria (art. 63).</i>	76
CAPO II.	77
SEZIONE I. PROCEDURE DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO.	77
<i>Le procedure familiari</i>	78
SEZIONE II. PROCEDURE DI RISTRUTTURAZIONE DEI DEBITI.	79
SEZIONE III. CONCORDATO MINORE.	85
CAPO III.....	91
CONCORDATO PREVENTIVO. SEZIONE I. PRESUPPOSTI E INIZIO DELLA PROCEDURA.....	91
<i>Proposte e offerte concorrenti nel concordato preventivo (artt. 90 e 91).</i>	96
CAPO III. CONCORDATO PREVENTIVO.	99
SEZIONE II. ORGANI E AMMINISTRAZIONE. IL COMMISSARIO GIUDIZIALE.	99
SEZIONE III.	100
EFFETTI DELLA PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA DI CONCORDATO PREVENTIVO.....	100
<i>Il deposito della domanda di concordato e gli effetti sui contratti pendenti</i>	101
<i>Le norme sulla liquidazione giudiziale applicabili al concordato</i>	102
<i>Il trattamento dei crediti e dei finanziamenti nel concordato preventivo</i>	102
<i>I finanziamenti prededucibili</i>	103
SEZIONE IV. PROVVEDIMENTI IMMEDIATI.	105
SEZIONE V. VOTO NEL CONCORDATO PREVENTIVO.	107
<i>Calcolo delle maggioranze e esito della votazione</i>	109
<i>Il concordato liquidatorio</i>	113
<i>Esecuzione del concordato preventivo</i>	115
<i>Risoluzione e annullamento del concordato</i>	116
TITOLO V . LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.....	117
CAPO I. IMPRENDITORI INDIVIDUALI E SOCIETÀ.....	117

SEZIONE I. PRESUPPOSTI DELLA LIQUIDAZIONE E ORGANI PREPOSTI.....	117
<i>Gli organi della procedura, il tribunale concorsuale</i>	120
<i>Gli organi della procedura, il giudice delegato</i>	121
<i>Reclamo contro i decreti del giudice delegato e del tribunale</i>	122
<i>Il curatore</i>	124
<i>Il comitato dei creditori</i>	128
SEZIONE II. EFFETTI DELL' APERTURA DELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE PER IL DEBITORE.	129
SEZIONE III. EFFETTI DELL' APERTURA DELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE PER IL CREDITORE.....	131
<i>La disciplina dei crediti pecuniari, interessi, scadenza, crediti condizionali e infruttiferi (art. 154 e 156)</i>	135
SEZIONE IV. EFFETTI DELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE SUGLI ATTI PREGIUDIZIEVOLI AI CREDITORI.	137
<i>Gli atti compiuti tra coniugi, parti di un'unione civile o conviventi di fatto</i>	140
<i>La prescrizione della revocatoria e l'esercizio della revocatoria ordinaria</i>	140
<i>Il pagamento di una cambiale scaduta</i>	141
<i>Effetti della revocazione</i>	142
SEZIONE V. EFFETTI DELL' APERTURA DELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE SUI RAPPORTI GIURIDICI PENDENTI.	143
<i>Contratti preliminari aventi ad oggetto contratti relativi a beni immobili</i>	144
<i>Contratti preliminari relativi a immobili da costruire ex art. 5 d.lgs. n. 122/2005</i>	145
<i>Contratti di carattere personale</i>	145
<i>Contratti che hanno ad oggetto un finanziamento per uno specifico affare ex art. 2447 bis c.c. lett. b c.c.</i>	146
<i>La locazione finanziaria</i>	146
<i>Vendita con riserva di proprietà</i>	147
<i>Contratti ad esecuzione continuata o periodica</i>	148
<i>Poteri del venditore di una cosa mobile non ancora pagata dal compratore sottoposto a liquidazione giudiziale</i>	148
<i>Contratto di borsa a termine</i>	148
<i>Associazione in partecipazione</i>	149
<i>Conto corrente, mandato e commissione</i>	149
<i>Contratto di affitto di azienda</i>	150
<i>Contratto di locazione di immobili</i>	150
<i>Contratto di appalto</i>	151
<i>Contratto di assicurazione e di edizione</i>	151
<i>Rapporti di lavoro subordinato</i>	152
<i>Il licenziamento collettivo da parte disposto dal curatore</i>	154
<i>Clausola compromissoria</i>	156
CAPO II. CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE DEI BENI COMPRESI NELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.	156
CAPO III. ACCERTAMENTO DEL PASSIVO E DEI DIRITTI DEI TERZI SUI BENI COMPRESI NELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.	160
<i>Le impugnazioni del decreto che rende esecutivo lo stato passivo</i>	164
<i>Il procedimento comune in caso di opposizione, impugnazione e revocazione</i>	166
<i>Le domande tardive di ammissione al passivo</i>	168
<i>La previsione di insufficiente realizzo</i>	169
<i>Procedimenti relativi a domande di rivendica e restituzione</i>	170
CAPO IV. ESERCIZIO DELL'IMPRESA E LIQUIDAZIONE DELL'ATTIVO.....	171

SEZIONE I. DISPOSIZIONI GENERALI.....	171
<i>Esercizio dell'impresa del debitore.....</i>	171
<i>Affitto dell'azienda o di suoi rami.....</i>	172
<i>Il programma di liquidazione predisposto dal curatore</i>	173
SEZIONE II. VENDITA DEI BENI.....	175
<i>Le modalità della liquidazione dei beni del debitore</i>	177
CAPO V. RIPARTIZIONE DELL'ATTIVO.....	182
<i>Ordine di distribuzione delle somme ai creditori, e distribuzione ai creditori che hanno proposto domanda tardiva di ammissione al passivo.....</i>	184
<i>Disciplina dei crediti prededucibili e di quelli assistiti da prelazione.....</i>	185
<i>Le ripartizioni parziali e le somme non immediatamente distribuibili.....</i>	187
<i>Pagamento ai creditori, rendiconto e ripartizione finale dell'attivo.....</i>	187
CAPO VI. CESSAZIONE DELLA PROCEDURA DI LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.....	190
<i>Chiusura della procedura nei confronti di società.....</i>	191
<i>La prosecuzione dei giudizi e procedimenti esecutivi pendenti in caso di chiusura della procedura in seguito alla ripartizione finale dell'attivo (art. 234).....</i>	192
<i>Effetti della chiusura della liquidazione giudiziale.....</i>	193
<i>Casi di riapertura della liquidazione giudiziale.....</i>	194
CAPO VII. CONCORDATO NELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.....	195
<i>Voto e approvazione del concordato (artt. 243 e 244).....</i>	198
<i>Omologazione, reclamo e esecuzione del concordato.....</i>	200
<i>Risoluzione e annullamento del concordato.....</i>	203
CAPO VIII. LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE E CONCORDATO NELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE DELLE SOCIETÀ.....	205
<i>Doveri degli amministratori e azioni di responsabilità e poteri del curatore.....</i>	205
<i>Liquidazione giudiziale delle società e soci a responsabilità illimitata.....</i>	207
<i>Soci occulti e società occulta.....</i>	208
<i>La liquidazione della società e i patrimoni destinati a uno specifico affare.....</i>	209
<i>Il concordato nella liquidazione giudiziale delle società.....</i>	210
CAPO XI. LIQUIDAZIONE CONTROLLATA DEL SOVRAINDEBITATO.....	211
<i>La domanda presentata dal debitore e la sentenza del tribunale.....</i>	213
<i>La sorte dei rapporti giuridici pendenti.....</i>	216
<i>Formazione dell'elenco dei creditori e formazione dello stato passivo (artt. 272 e 273).....</i>	216
<i>Azioni del liquidatore e esecuzione del programma di liquidazione (artt. 274 e 275).....</i>	218
<i>Esecuzione del programma di liquidazione e decreto di chiusura della procedura.....</i>	219
CAPO X. ESDEBITAZIONE.....	221
SEZIONE I. CONDIZIONI E PROCEDIMENTO DELLA ESDEBITAZIONE NELLA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE E NELLA LIQUIDAZIONE CONTROLLATA.....	221
<i>Esdebitazione in seguito a una procedura di liquidazione giudiziale o controllata che prevede la liquidazione dei beni del debitore.....</i>	221
SEZIONE II. ESDEBITAZIONE DEL SOGGETTO SOVRAINDEBITATO.....	224
TITOLO V. DISPOSIZIONI RELATIVE AI GRUPPI DI IMPRESE.....	227
CAPO I. REGOLAZIONE DELLA CRISI O INSOLVENZA DEL GRUPPO.....	227

<i>Contenuto eventuale del piano o dei piani di gruppo, azioni a tutela dei creditori e soci, omologazione da parte del tribunale.....</i>	229
<i>Procedimento concordato di gruppo.....</i>	230
CAPO II. PROCEDURA UNITARIA DI LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.....	232
CAPO III. PROCEDURE DI REGOLAZIONE DELLA CRISI O DELL'INSOLVENZA DI IMPRESE APPARTENENTI AD UN GRUPPO.....	233
CAPO IV. NORME COMUNI.....	234
<i>Azioni di inefficacia per atti effettuati tra le imprese dello stesso gruppo (art. 290).....</i>	234
<i>Azioni revocatorie per atti esercitati tra società del gruppo.....</i>	234
<i>Azioni di responsabilità e denuncia di gravi irregolarità di gestione nei confronti delle imprese del gruppo.....</i>	235
<i>Postergazione del rimborso dei crediti da finanziamenti infragruppo.....</i>	235
TITOLO VII. LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA.....	236
CAPO I. NATURA E NORME APPLICABILI.....	236
CAPO II. PROCEDIMENTO.....	237
<i>Rapporti tra liquidazione coatta amministrativa liquidazione giudiziale e concordato preventivo. Lo stato di insolvenza dell'impresa sottoposta a liquidazione coatta amministrativa.....</i>	237
<i>Il provvedimento di liquidazione e le sue conseguenze (articoli da 300 a 304).....</i>	239
<i>La procedura di liquidazione (articoli da 305 a 313).....</i>	241
<i>La chiusura della liquidazione coatta amministrativa.....</i>	245
<i>Il concordato nella liquidazione coatta amministrativa (artt. 314 e 315).....</i>	247
CAPO III. FUNZIONI DELLE AUTORITÀ AMMINISTRATIVE DI VIGILANZA PER LA CRISI E L'INSOLVENZA.....	248
TITOLO VIII. LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE E MISURE CAUTELARI PENALI.....	249
<i>I rapporti tra liquidazione giudiziale e sequestro preventivo sui beni del debitore ex art. 142.....</i>	249
<i>I rapporti tra liquidazione giudiziale e sequestro conservativo sui beni del debitore ex art. 142.....</i>	250
TITOLO IX. DISPOSIZIONI PENALI.....	251
<i>Regole fondamentali di diritto penale.....</i>	251
<i>L'elemento oggettivo del reato.....</i>	251
<i>La condotta in particolare.....</i>	252
<i>L'elemento soggettivo, il dolo.....</i>	253
<i>Il reato colposo.....</i>	255
<i>I tipi di colpa.....</i>	255
<i>La colpa cosciente e la colpa incosciente.....</i>	256
<i>Le cause di giustificazione.....</i>	257
<i>Il tentativo di delitto.....</i>	257
<i>Il reato circostanziato.....</i>	258
<i>Classificazione delle circostanze.....</i>	258
<i>Il concorso di reati.....</i>	259
<i>Concorso formale di reati.....</i>	260
<i>Il concorso di persone nel reato.....</i>	260
<i>L'imputabilità.....</i>	261
<i>La pena.....</i>	262
CAPO I. REATI COMMESSI DALL'IMPREDITORE IN LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE.....	264

CAPO II. REATI COMMESSI DA PERSONE DIVERSE DALL'IMPRENDITORE IN LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE	266
CAPO III. DISPOSIZIONI APPLICABILI NEL CASO DI CONCORDATO PREVENTIVO, ACCORDI DI RISTRUTTURAZIONE DEI DEBITI, PIANI ATTESTATI E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA.....	269
CAPO IV. REATI COMMESSI NELLE PROCEDURE DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO E REATI COMMESSI NELLA PROCEDURA DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI.....	270
CAPO V. DISPOSIZIONI DI PROCEDURA	271